

Ansø Gruppen A/S

Nybrovej 87
2820 Gentofte

CVR.nr.: 34 45 10 60

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26. januar 2021

Søren Gjellerup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5.
Ledelsesberetning	8.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	9.
Balance pr. 31/12 2020	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ansø Gruppen A/S
Nybrovej 87
2820 Gentofte

CVR.nr.: 34 45 10 60

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 28/2 2012

Bestyrelse

René Franck Jørgensen
Anders Gjellerup
Søren Franck Gjellerup

Direktion

René Franck Jørgensen

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ny Adelgade 5A, 3.sal
1104 København K

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Ansø Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 26. januar 2021

Direktion

.....
René Franck Jørgensen

Bestyrelse

.....
René Franck Jørgensen

.....
Anders Gjellerup

.....
Søren Franck Gjellerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ansø Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ansø Gruppen A/S for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Ledelsen er ansvarlig for, at føre tilsyn med selskabets regnskabsafslæggelsesproces.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidst udeladelse, forkert præsentation eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 26. januar 2021

GoAudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed herunder tømrer- og snedkervirksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Firmaet er blevet omstruktureret og der er sikret en mere strømlinet organisation som led i større digitalisering og procesoptimering.

Selskabet har sikret sig kreditfaciliteter og afviklet på eksisterende gældsposter skabt i 2019.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.542 tkr. mod 6.338 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.466 tkr. mod -1.699 tkr. sidste år.

I år anser vi resultatet for rimeligt og vigtigst har vi fået styr på interne processer og har fået større fokus på de rigtige forretningsområder.

Vi har fået ansat dygtige nye nøglemedarbejdere og har styrket vores bagland jvf. udefrakommende samarbejdspartnere.

Vores interne processer er blevet bedre og vores kommunikationsplatform er bedre udbredt. Båndet til rådgivere/arkitekter og asset management firmaer / ejendomsadministratorer er forbedret markant og vi ser lyst på samarbejdet med kommunerne i øvrigt.

Vi har analyseret på vores fejlmarginer og har forstået at udvise dårlige tendenser og blevet bedre til at prioritere og udføre kvalitetssikring og nødvendige analyser heraf kontinuerligt. Vi er blevet bedre til at systematisere byggeøkonomi løbende og kan deraf bedre bruge dette som styringsværktøj i de forskellige opgaver.

Den forventede udvikling herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer. For det kommende år forventes et positivt resultat, idet selskabet trods Covid-19 udbruddet har modtaget en lang række ordrer på fremtidige projekter. Vi har i det seneste år indgået aftaler for 6-8 måneders produktion for 2021.

Vi vil i 2021 have fokus på mellemstore private ombygninger, screenet korrekt og dertil et større opbud af opgaver i erhvervssektoren. Søren er fortsat sygemeldt og deltager delvist og anden byggeleder/driftehjælp er ansat hvorved organisationen er tilpasset.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	7.542.491	6.337.735
1 Personaleomkostninger	-5.697.452	-7.715.309
2 Af- og nedskrivninger	-140.561	-215.544
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.704.478	-1.593.118
Andre finansielle indtægter	22.832	21.756
Finansielle omkostninger	-265.469	-161.460
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.461.841	-1.732.822
3 Skat af årets resultat	3.817	33.339
ÅRETS RESULTAT	1.465.658	-1.699.483
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.465.658	-1.699.483
I ALT	1.465.658	-1.699.483

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2 Indretning af lejede lokaler	252.891	44.749
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.033	184.643
Materielle anlægsaktiver i alt	338.924	229.392
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	131.400	170.688
Finansielle anlægsaktiver i alt	131.400	170.688
ANLÆGSAKTIVER I ALT	470.324	400.080
Varebeholdninger	335.000	287.300
Varebeholdninger i alt	335.000	287.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.818.444	6.690.880
Igangværende arbejder for fremmed regning	3.214.642	1.833.447
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	855.353	699.973
Andre tilgodehavender	805	678.357
Periodeafgrænsningsposter	271.471	74.049
Tilgodehavender i alt	10.160.715	9.976.706
Likvide beholdninger	865.439	402.619
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	11.361.154	10.666.625
AKTIVER I ALT	11.831.478	11.066.705

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Reserve for opskrivninger	0	220.430
Overført resultat	2.795.268	1.109.180
EGENKAPITAL I ALT	3.195.268	1.729.610
3 Udskudt skat	0	8.226
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.226
4 Anden langfristet gæld	2.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.000.000	0
Gæld til pengeinstitutter	381.429	969.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.810.342	6.311.918
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	30.613	31.537
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	303.933
Anden gæld	2.413.826	1.712.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.636.210	9.328.869
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	8.636.210	9.328.869
PASSIVER I ALT	11.831.478	11.066.705
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	220.430	220.430
Overført til resultatkonto i året	<u>-220.430</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>220.430</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	1.109.180	2.808.663
Årets resultat	1.465.658	-1.699.483
Overført fra frie reserver	<u>220.430</u>	<u>0</u>
	<u>2.795.268</u>	<u>1.109.180</u>

NOTER

	2020	2019
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	13	18
Gager og lønninger	4.813.900	6.464.167
Pensionsbidrag	539.277	690.618
Andre omkostninger til social sikring	344.275	560.524
	5.697.452	7.715.309
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	63.928	63.928
Tilgang i året	284.148	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	348.076	63.928
Akkumulerede afskrivninger primo	19.179	12.786
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	76.006	6.393
Akkumulerede afskrivninger ultimo	95.185	19.179
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	252.891	44.749
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	627.452	464.452
Tilgang i året	105.945	163.000
Afgang i året	-627.452	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	105.945	627.452
Opskrivninger primo	439.661	439.661
Årets opskrivninger	0	0
Tilbageførte opskrivninger	-439.661	0
Opskrivninger ultimo	0	439.661
Akkumulerede afskrivninger primo	882.470	673.319
Afskrivninger vedr. afgang	-1.015.514	0
Årets afskrivninger	152.956	209.151
Akkumulerede afskrivninger ultimo	19.912	882.470
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.033	184.643
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	76.006	6.393
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.956	209.151
Gevinst/tab ved afhændelse	-88.401	0
Afskrivninger i alt	140.561	215.544

NOTER

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	5.214	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-9.031</u>	<u>-33.339</u>
	<u>-3.817</u>	<u>-33.339</u>
Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål med op til 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 131 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 59 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 697 t.kr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Gjellerup Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsdepot i søsterselskab er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

Der er stillet arbejdsgarantier i forsikringsselskab for udført arbejde.
Der er stillet garantier i pengeinstitut for ialt 120 t.kr.

Der er stillet virksomhedspant hos pengeinstitut for i alt 2 mio. kr med pant i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi).

Udlodning af udbytte er begrænset i aftale med pengeinstitut.
Begrænsningen på udbytte kan maksimalt ske med op til 50% af driftsresultatet efter skat.

NOTER

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

NOTER

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Gjellerup

Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-085369303274
Tidspunkt for underskrift: 26-01-2021 kl.: 10:36:15
Underskrevet med NemID

Jesper Præst Olsen

Statsautoriseret Revisor NEM ID
RID: 91685128
Tidspunkt for underskrift: 26-01-2021 kl.: 15:06:19
Underskrevet med NemID

René Franck Jørgensen

Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-823001847430
Tidspunkt for underskrift: 26-01-2021 kl.: 14:58:04
Underskrevet med NemID

Søren Franck Gjellerup

Bestyrelsesmedlem, Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-047373832824
Tidspunkt for underskrift: 26-01-2021 kl.: 15:00:44
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 49680a77KWZ241539561

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.